

**PARROCCHIA DI S. ANTONIO DI PADOVA
IN MOLINETTO DI MAZZANO**

**SCUOLA DELL'INFANZIA
"GIUSEPPE GARIBALDI"
ASILO NIDO
"GRILLO MIRTILLO"**

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Bilancio al 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	42	125
II - Immobilizzazioni materiali	11.857	13.983
III - Immobilizzazioni finanziarie	892	858
Totale immobilizzazioni (B)	12.791	14.966
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	68.905	33.165
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.407	4.407
Imposte anticipate	8.425	10.339
Totale crediti	81.737	47.911
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	163.695	150.279
Totale attivo circolante (C)	245.432	198.190
D) RATEI E RISCONTI	80.375	85.784
TOTALE ATTIVO	338.598	298.940

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	27.796	27.796
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	-2	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-35.369	-27.544
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.727	-7.826
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	23.152	-7.575
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	30.000	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	160.275	130.508
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	125.171	176.007
Totale debiti	125.171	176.007
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	338.598	298.940

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	293.015	348.417
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	314.819	287.708
Altri	61.811	24.464
Totale altri ricavi e proventi	376.630	312.172
Totale valore della produzione	669.645	660.589
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.327	12.591
7) per servizi	154.469	205.713
8) per godimento di beni di terzi	5.175	2.928
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	296.691	321.292
b) oneri sociali	82.231	96.024
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.051	25.277
c) Trattamento di fine rapporto	37.091	25.277
e) Altri costi	960	0
Totale costi per il personale	416.973	442.593
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.628	3.193
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83	113
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.545	3.080
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.628	3.193
12) Accantonamenti per rischi	30.000	0
14) Oneri diversi di gestione	4.880	1.689
Totale costi della produzione	630.452	668.707
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	39.193	-8.118
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	39.193	-8.118
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.848	10.047
Imposte differite e anticipate	-382	-10.339
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.466	-292
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	30.727	-7.826

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

La Scuola dell'infanzia "G. Garibaldi" fu istituita in Molinetto di Mazzano il 1° Novembre 1907. Tra i fondatori, spicca la figura del curato don Giovanni Maria Landi che più di tutti si adoperò per l'erezione e lo sviluppo della scuola. Prima maestra e responsabile della Scuola fu Rina Salvetti, coadiuvata dall'insergente Annunciata Ferremi. Due persone con ottanta bambini frequentanti. Il 3 dicembre 1922 arrivarono le Madri Canossiane da Bedizzole che rimasero a servizio della scuola Garibaldi fino agli anni novanta. Il caseggiato Palazzino, parte storica dell'immobile occupato dalla Scuola, fu donato alla Parrocchia di Molinetto il 2 dicembre 1937 da don Landi e da Antonio Bertoloni, la quale ne divenne proprietaria con l'atto notarile del 4 aprile 1938.

Nel 1968 si pensò alla ristrutturazione e il 28 febbraio 1974 fu autorizzato il funzionamento della nuova Scuola dell'infanzia. Dal 1986, in seguito ad una Convenzione con il Comune di Mazzano, la scuola ha sempre ricevuto contributi comunali necessari al suo funzionamento.

Nel 2012 nacque l'Associazione intitolata all'iniziatore don Giovanni Maria Landi che valutò a lungo la forma giuridica più adeguata per continuare il servizio educativo della benemerita iniziativa. Nel 2017, abbandonato definitivamente il progetto di affidarne la gestione all'omonima Fondazione di diritto privato, prevalse l'idea di trasformare la scuola paritaria in una scuola direttamente gestita dalla Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto. Pertanto in data 01/08/2017 veniva stipulato l'atto di devoluzione a cura del Notaio Alessandra Magnocavallo Rep. 319 Racc 166. La Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto (BS), dunque, in continuità con la tradizione ultracentenaria della scuola dell'infanzia "Giuseppe Garibaldi", il 1 agosto 2017 ha costituito la Scuola Parrocchiale. Essa ha sede in Molinetto, in via Guglielmo Marconi, al numero civico 19, nei locali di proprietà della Parrocchia stessa. Ente gestore della Scuola Parrocchiale è la Parrocchia S. Antonio di Padova di Molinetto che si impegna a rispettare la normativa scolastica vigente, nell'ambito della Legge n. 62 del 2000. La Parrocchia S. Antonio di Padova assicura un'adeguata cura spirituale e pastorale alla scuola.

La Scuola Parrocchiale, nata come espressione della comunità locale che l'ha voluta autonoma e libera a carattere comunitario e popolare, è legalmente riconosciuta dal Ministero della Pubblica Istruzione, avendo ottenuto la parità scolastica con Decreto del 27 febbraio 2001, prot. 488/2238, ai sensi della legge 10 marzo 2000, n. 62. Tutti i requisiti per la concessione della parità scolastica sono stati nel tempo mantenuti. La Scuola, nel rispetto del primario diritto-dovere dei genitori di educare i figli, intende radicare la propria proposta educativa, aperta a tutti nella concezione cristiana della vita, che genitori e insegnanti s'impegnano a rispettare in segno di collaborazione.

La Scuola Parrocchiale non persegue fini di lucro. Essa costituisce l'occasione per il concreto esercizio di primari diritti, personali e comunitari, d'iniziativa sociale, di libertà educativa e religiosa, riconosciuti dalla Costituzione della Repubblica Italiana.

Essa inoltre, concorre, insieme alle altre scuole materne autonome, statali, degli Enti Locali, alla realizzazione dell'obiettivo di uguaglianza sociale, che si concretizza nella generalizzazione del servizio prescolare. La Scuola aderisce alla FISM (Federazione Italiana Scuole Materne) tramite l'Associazione

provinciale ADASM-FISM (Associazione degli Asili e Scuole Materne) di Brescia.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 opportunamente corredato dalle presenti note esplicative, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ai sensi delle norme del codice civile e delle leggi fiscali in materia.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto della componente ritenuta non esigibile che, per ragioni di economicità nei costi/benefici connaturati con l'avvio di azioni di recupero, è stata spesa a conto economico sotto la voce "perdite su crediti".

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma il cui effetto è destinato a manifestarsi nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

La gestione dell'esercizio 2020 è stata fortemente condizionata dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 a seguito della quale la scuola è stata costretta ad interrompere anzitempo l'anno scolastico 2019/2020 sospendendo l'erogazione di tutti i servizi già a far data dal 24/02/2020.

Dal mese di marzo e fino al mese di agosto 2020 sono pertanto mancati gli introiti relativi alle rette sia da parte dei genitori che da parte degli enti (regione e comune) per la quota afferente i contributi nido e nidi gratis. Per contro, sono venuti meno una serie di costi, in particolare quelli del personale dipendente, grazie all'accesso alla misura di sostegno costituita dal FIS (fondo di integrazione salariale). Tale risparmio, unitamente alla percezione dei contributi ordinari da parte degli enti preposti, che non sono venuti a mancare nonostante la chiusura, la scuola ha potuto fortunatamente compensare i mancati introiti. A sollevare il conto economico sono inoltre intervenuti una serie di contributi e aiuti specifici finalizzati al ristoro dei mancati introiti e delle maggiori spese (sostenute e da sostenere) per l'attuazione dei protocolli di contenimento del contagio.

A tal proposito è stato possibile avviare regolarmente l'anno scolastico 2020/2021 dopo un intenso lavoro di adeguamento alle linee guida per l'adozione di protocolli anti-contagio e per la formazione dei dipendenti ai fini della corretta applicazione degli stessi, nonché per l'adozione di tutte le procedure organizzative e di integrazione dell'organico tese a consentire lo svolgimento in sicurezza delle attività scolastiche e di asilo nido. Si segnala che sono state aumentate le sezioni ancorché il numero di iscritti non sia aumentato, solo al fine di avere classi meno numerose e con meno occasioni di contatto tra gli stessi e sono state adottate specifiche procedure di isolamento tra un gruppo e l'altro per garantire la tracciabilità dei contatti in caso di focolaio. Nonostante ciò, il regolare svolgimento dell'attività è stato ostacolato, sia da fattori esterni quali i provvedimenti di chiusura temporanea imposti dalle autorità, sia da fattori interni quali le occasionali rilevazioni di casi positivi che hanno costretto alcune sezioni ad affrontare periodi di quarantena preventiva.

Gli eventi occorsi rendono pertanto i dati di gestione difficilmente comparabili con quelli dell'esercizio precedente, in quanto troppi sono i condizionamenti, sia in positivo che in negativo, che la gestione ha subito.

Nello specifico osserviamo che:

Rette:

I ricavi per rette sono inficiati dal mancato incasso delle rette a partire dal mese di marzo e fino alla fine dell'anno scolastico 2019/2020.

Contributi:

I contributi ricevuti sono incrementati rispetto all'esercizio precedente per effetto delle elargizioni ricevute per far fronte ai maggiori costi sostenuti per affrontare l'emergenza COVID e per garantire lo svolgimento dell'attività in sicurezza.

Dipendenti:

Il costo del personale è espressione delle mensilità effettivamente rimaste a carico dell'ente, atteso che per i periodi di chiusura forzata è stato possibile accedere al Fondo di Integrazione Salariale con erogazione anticipata degli stipendi a cura della scuola ma con diritto di rivalsa a carico dell'INPS.

Altri costi di gestione:

Anche gli altri costi di gestione risentono in parte del periodo di chiusura, in particolare i costi diretti come il costo pasti, le gite, le attività alternative, che non avendo avuto luogo non vengono rappresentate nel bilancio in commento. Al contrario i costi fissi, che non sono stati in alcun modo influenzati dall'interruzione dell'attività, si sono manifestati in egual misura rispetto alle previsioni.

La rendicontazione sull'andamento economico e sul dettaglio delle voci caratteristiche verrà fornita nei paragrafi successivi del presente documento.

Gestione finanziaria:

Per quanto riguarda invece la gestione finanziaria, possiamo affermare che, nonostante gli eventi sopra descritti, gli aiuti ricevuti hanno fatto sì che non si verificassero in tutto l'anno situazioni di tensione di liquidità. Per dare evidenza del risultato della gestione finanziaria vedasi il seguente prospetto di rendiconto finanziario:

	31/12/2019	31/12/2020
Utile (perdita)	- 7.826	30.727
Ammortamenti	3.193	3.628
Adeguamento netto TFR	5.566	29.767
accantonamento a fondi	-	30.000
(aumento) diminuzione dei crediti	- 16.072	- 33.826
aumento (diminuzione) dei debiti	77.956	- 50.836
(aumento) diminuzione rimanenze	-	-
(aumento) diminuzione dei ratei e risconti attivi	- 13.965	5.409
aumento (diminuzione) dei ratei e risconti passivi	- 13.185	-
Altre variazioni del capitale circolante	-	-
Flusso monetario della gestione	35.667	14.869
(aumento) diminuzione immobilizzazioni immateriali	- 125	-
(aumento) diminuzione immobilizzazioni materiali	- 9.489	- 1.419
(aumento) diminuzione immobilizzazioni finanziarie	- 560	- 34
Flusso monetario per attività di invest.	- 10.174	- 1.453
Attività di finanziamento		
Accensione (rimborso) di prestiti	-	-
(concessione) rimborso di finanziamenti	-	-
Operazioni sul capitale		
- Aumento di capitale	-	-
- Distribuzione di capitale		
- arrotondamenti	- 4	
Flusso monetario per attività di finanz.	- 4	-
Flusso monetario di periodo	25.489	13.416
Cassa iniziale	124.790	150.279
Cassa finale	150.279	163.695
Variazione	25.489	13.416

Rapporti con gli istituti di credito e con i fornitori:

Per quanto sopra non è stato necessario chiedere moratorie o incrementi negli affidamenti, nemmeno temporanei, agli istituti di credito con cui opera la Scuola Parrocchiale né sono state richieste dilazioni di pagamento o modifiche alle condizioni contrattuali nei confronti dei fornitori.

Impatto sulla continuità aziendale:

Si ritiene che, alla luce dell'andamento dell'esercizio 2020 la Scuola Parrocchiale sia in condizione di operare in condizioni di continuità aziendale. Si rilevano tuttavia alcune criticità legate ai maggiori costi che la scuola deve affrontare per l'adozione dei protocolli anti-contagio a partire dall'anno scolastico 2020/2021, caratterizzato dall'aumento del personale necessario per garantire alla materna maggiore rotazione e maggiore presenza nelle classi che sono aumentate da 5 a 7, e per garantire al nido il rapporto tra bambini ed educatori richiesto dalla normativa che si è ridotto a causa della necessità di diminuire la numerosità dei gruppi. Tali maggiori costi hanno generato una perdita nei primi quattro mesi dell'anno scolastico 2020/2021, che coincidono con gli ultimi quattro mesi dell'esercizio 2020 di cui il presente bilancio è espressione. Ciò fa nascere alcune perplessità sulla prevedibile evoluzione della gestione nei primi mesi dell'esercizio 2021, che, come se non bastasse, è stata a sua volta inficiata da un'ulteriore chiusura forzata per tutto il mese di marzo e che pertanto rende un'altra volta poco significativo ogni paragone con la gestione ordinaria. L'auspicio è che con il passare del tempo la pandemia a tutt'oggi in corso venga debellata e che si possa tornare ad operare in condizioni di normalità.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.791 (€ 14.966 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	125	79.744	858	80.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	65.761		65.761
Valore di bilancio	125	13.983	858	14.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.419	34	1.453
Ammortamento dell'esercizio	83	3.545		3.628
Totale variazioni	-83	-2.126	34	-2.175
Valore di fine esercizio				
Costo	42	81.164	892	82.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	69.307		69.307
Valore di bilancio	42	11.857	892	12.791

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti**

I Crediti ammontano a € 81.737 (€ 47.911 nel precedente esercizio).

Essi sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.723	-8.110	18.613	18.613	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.849	29.003	39.852	35.445	4.407	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.339	-1.914	8.425			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	14.847	14.847	14.847	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.911	33.826	81.737	68.905	4.407	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari a € 163.695 (€ 150.279 nel precedente esercizio).

Esse sono costituite dal saldo del conto corrente bancario e dal numerario di cassa dopo le opportune operazioni di riconciliazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Conti correnti bancari e postali	146.976	14.857	161.833
Cassa e monete nazionali	3.303	-1.441	1.862
Totale	150.279	13.416	163.695

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 80.375 (€ 85.784 nel precedente esercizio).

Essi sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	83.128	-10.021	73.107

Risconti attivi	2.656	4.612	7.268
Totale	85.784	-5.409	80.375

In base all'applicazione del principio di competenza economica, si procede alla rilevazione dei ratei attivi per quelle a quote di contributi la cui erogazione è differita rispetto al periodo al quale essi fanno riferimento. In particolare trattasi del contributo per l'anno scolastico 2020/2021 per il quale al 31/12/2020 sono trascorse quattro mensilità ma il cui contributo è ancora in attesa di essere incassato alla stessa data. Per quanto riguarda invece i risconti attivi, rileviamo la presenza di costi sostenuti entro il 31/12/2020 ma la cui competenza economica è di pertinenza, almeno in parte, dell'esercizio successivo. Per tale quota si provvede pertanto a rettificare il costo e ad iscrivere nella posta in esame l'importo di competenza del futuro esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 24.876 (€ -7.575 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	27.796	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-27.544	0	-7.825	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.826	0	7.826	0
Totale Patrimonio netto	-7.575	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		27.796
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		-2
Totale altre riserve	0	-1		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-35.369
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	30.727	30.727
Totale Patrimonio netto	0	-1	30.727	23.152

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le

movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	27.796	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	3	0	0	0
Totale altre riserve	3	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-36.381	0	8.837	0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.837	0	-8.837	0
Totale Patrimonio netto	255	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		27.796
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-4		-1
Totale altre riserve	0	-4		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-27.544
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-7.826	-7.826
Totale Patrimonio netto	0	-4	-7.826	-7.575

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari a € 30.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

Essi sono così composti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo oneri futuri	0	30.000	30.000
Totale	0	30.000	30.000

Nella voce "fondo oneri futuri" figurano costi correlati a eventi occorsi nel corso dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è attesa nei primi mesi del 2021 e, più precisamente fino al termine dell'anno scolastico, previsto per il 31/08/2021. Si tratta dei maggiori costi, di cui si è ampiamente accennato nei paragrafi precedenti, legati all'emergenza COVID e a tutte le procedure e soluzioni organizzative e di organico adottate per poter gestire l'attività in sicurezza e, dunque, aprire la scuola per tutto l'anno scolastico 2020/2021. Tali maggiori costi hanno determinato un risultato parziale negativo nell'ultimo quadrimestre dell'anno, che si teme possa replicarsi per la medesima entità nel primo semestre 2021. L'entità dell'accantonamento è stata fissata per un importo prossimo alla perdita presunta causata dall'emergenza sanitaria già registrata al 31/12/2020 e che si teme di dover confermare anche nei primi mesi del 2021. Si segnala che il comportamento adottato è ispirato al principio di prudenza nonché suggerito dall'esigenza di correlare i ricavi derivanti dai contributi ricevuti nel corso del 2020 (che si teme non verranno replicati nel 2021) con i costi che ne hanno giustificato l'erogazione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I debiti per TFR sono pari a € 160.275 (€ 130.508 nell'esercizio precedente)

Le movimentazioni nell'anno sono state le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Diminuzioni	Valore di fine esercizio
Debiti per T.F.R.	130.508	31.213	1.446	160.275

DEBITI

I debiti sono pari a € 125.171 (€ 176.007 nel precedente esercizio);

Di seguito si riporta la composizione dei debiti suddivisi per scadenza:

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	58.117	-6.189	51.928	51.928	0	0
Debiti tributari	17.850	-7.697	10.153	10.153	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.184	-19.390	1.794	1.794	0	0
Altri debiti	78.856	-17.560	61.296	61.296	0	0
Totale debiti	176.007	-50.836	125.171	125.171	0	0

Dettaglio altri debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Parrocchia c/compensazioni	3.747	-2.582	1.165	1.165	0	0
Stipendi e salari da pagare	57.712	-12.141	40.571	40.571	0	0
c/ferie	22.397	-2.838	19.559	19.559	0	0
Totale debiti	78.856	-17.560	61.296	61.296	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	125.171
Totale	125.171

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI

Sono iscritti in conto economico secondo il principio della competenza economica. Come anticipato il raffronto con i valori dell'esercizio precedente non è pienamente efficace a causa dei condizionamenti provocati dall'emergenza sanitaria a tutt'oggi in corso. Di seguito di si propongono i dettagli dei costi e dei ricavi suddivisi per attività:

Scuola dell'infanzia	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
RICAVI			
Rette fisse	83.124	134.522	-51.398
Rette Grest	0	10.970	-10.970
Servizio Mensa	42.439	79.873	-37.434
Servizio prolungato	6.335	11.399	-5.064
Contributi in conto esercizio	205.641	274.374	-68.733
Contributi Covid	24.081	-	24.081
Contributi genitori	9.577	11.285	-1.708
Abbuoni e sconti attivi	18	15	3
Proventi vari	2.134	1.040	1.094
Donazioni ricevute	784	1.300	-516
Sopravvenienze attive	1.493	5.171	-3.678
TOTALE RICAVI	375.626	529.949	-154.323
COSTI x ACQUISTI			
Materiale di consumo	1.748	2.222	-474
Materiale per pulizia	2.944	2.211	733
Accessori da cucina	350	100	250
Beni < 516€	45	373	-328
Materiale didattico	2.198	2.697	-499
COSTI PER SERVIZI			
Energia elettrica	3.226	4.859	-1.633
Riscaldamento	10.269	10.027	242
Acqua	3.133	3.716	-583
Manutenzione beni propri	5.356	33.250	-27.894

Manutenzione in abbonamento	8.331	6.709	1.622
Corsi e attività (psicomotricità/arteterapia)	825	2.800	-1.975
Medicina del lavoro	1.835	170	1.665
Inps GS su co.co.co.	0	-	0
Collaborazioni occasionali	0	2.500	-2.500
Spese telefoniche	1.165	1.958	-793
Assicurazioni diverse	1.071	1.071	0
Spese di rappresentanza	439	400	39
Gite e teatro didattici	1.157	4.756	-3.599
Costi per aggiornamento professionale	354	1.524	-1.171
Servizi di pulizia	3.068	-	3.068
Mensa	44.095	87.375	-43.280
Servizi vari	17	30	-13
Spese postali e di affrancatura	94	349	-255
Spese varie generali	465	992	-527
Abbonamenti e libri	343	1.544	-1.201
Quote associative	815	800	15
Vigilanza notturna esterna	611	603	8
Consulenza fiscale e paghe	10.732	14.216	-3.484
Spese bancarie	1.046	823	223
Licenze software	181	258	-77
Pubblicità e propaganda	6	13	-7
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitto d'azienda	0	-	0
COSTI PER IL PERSONALE			
Salari e stipendi	163.151	242.508	-79.357
Oneri sociali	48.870	71.951	-23.081
TFR	19.697	20.978	-1.281
AMMORTAMENTI			
Immobilizzazioni immateriali	47	113	-66
Immobilizzazioni materiali	2.329	2.254	75
ACCANTONAMENTI	17.142	-	17.142
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Imposte di bollo	166	172	-6
TARI	759	185	574
Perdite su crediti	618	-	618
Sopravvenienze passive	983	-	983
Valori bollati	90	144	-54
Tasse CC.GG.	0	-	0
Sconti e abbuoni	31	111	-80
Sanzioni e multe	0	51	-51
Erogazioni liberali	0	50	-50
INTERESSI PASSIVI	0	-	0

IMPOSTE	4.746	-292	4.858
TOTALE COSTI	364.547	526.751	-162.204
UTILE / (-)PERDITA	11.079	3.378	7.881

Asilo Nido	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
RICAVI			
Rette fisse Nido	103.311	69.788	33.523
Rette fisse Primavera	35.964	27.092	8.872
Servizio Mensa	17.982	13.034	4.948
Servizio prolungato	2.560	1.740	820
Contributi in conto esercizio	110.178	13.333	96.845
Contributi Covid	18.063	-	18.063
Contributi genitori	3.050	5.479	-2.429
Abbuoni e sconti attivi	14	-	14
Proventi vari	1.601	-	1.601
Donazioni ricevute	177	173	4
Sopravvenienze attive	1.120	-	1.120
TOTALE RICAVI	294.019	130.639	163.380
COSTI x ACQUISTI			
Materiale di consumo	2.829	2.931	-102
Materiale per pulizia	4.422	1.279	3.143
Accessori da cucina	-	-	0
Beni < 516€	191	-	191
Materiale didattico	600	778	-178
COSTI PER SERVIZI			
Energia elettrica	4.473	1.110	3.363
Riscaldamento	4.754	1.795	2.959
Acqua	430	50	381
Manutenzione beni propri	3.320	461	2.859
Manutenzione in abbonamento	5.168	2.123	3.045
Corsi e attività (psicomotricità/arteterapia)	576	1.227	-651
Medicina del lavoro	493	1.621	-1.128
Inps GS su co.co.co.	-	-	0
Collaborazioni occasionali	-	-	0
Spese telefoniche	745	273	472
Assicurazioni diverse	318	480	-162
Spese di rappresentanza	1.004	163	841
Gite e teatro didattici	-	-	0
Costi per aggiornamento professionale	564	1.116	-552
Servizi di pulizia	2.475	-	2.475
Mensa	18.922	12.160	6.762

Servizi vari	13	-	13
Spese postali e di affrancatura	74	-	74
Spese varie generali	418	86	332
Abbonamenti e libri	152	475	-323
Quote associative	960	-	960
Vigilanza notturna esterna	-	-	0
Consulenza fiscale e paghe	11.027	2.284	8.743
Spese bancarie	915	22	893
Licenze software	142	-	142
Pubblicità e propaganda	4	-	4
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Affitto d'azienda	5.175	2.928	0
COSTI PER IL PERSONALE			
Salari e stipendi	133.540	78.784	54.756
Oneri sociali	33.361	24.072	9.289
TFR	17.394	4.299	13.095
AMMORTAMENTI			
Immobilizzazioni immateriali	37	-	37
Immobilizzazioni materiali	1.217	826	391
ACCANTONAMENTI	12.858	-	12.858
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Imposte di bollo	130	-	130
TARI	599	-	599
Perdite su crediti	485	-	485
Sopravvenienze passive	771	-	771
Valori bollati	70	-	70
Tasse CC.GG.	-	-	0
Sconti e abbuoni	25	-	25
Sanzioni e multe	-	-	0
Erogazioni liberali		500	-500
INTERESSI PASSIVI	-	-	0
IMPOSTE	3.720	-	3.720
TOTALE COSTI	274.371	141.842	132.529
UTILE / (-)PERDITA	19.648	- 11.203	30.851

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Ammontano complessivamente a € 8.466 (-292 nell'esercizio precedente). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale

IRES	6.897	1.975	0	-329	
IRAP	1.951	320	0	-53	
Totale	8.848	2.295	0	-382	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	8.894	0	1.445	10.339
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	329		53	382
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	1.975		321	2.296
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	7.248	0	1.177	8.425

ALTRE INFORMAZIONI

Si riassumono nei successivi prospetti alcuni dati relativi alla gestione della Scuola nel periodo di osservazione con riferimento ai bambini frequentanti, ai dipendenti e alle ore di formazione erogate.

SCUOLA DELL'INFANZIA

Dati sui frequentanti	2020	2019
N. Bambini	127	135
N. Sezioni	7	5
Media iscritti per sezione	18	27
Retta massima	€ 305,00	€ 305,00
Retta minima	€ 29,00	€ 29,00
Retta anticipo / posticipo	€ 40,00	€ 40,00
Costo pasti	€ 3,69	€ 4,00
N. iscritti anticipo/posticipo	41	40

Si precisa che le sezioni sono passate da 5 a 7 nel mese di ottobre 2020, per garantire maggiore prevenzione del rischio contagi da COVID – 19. Le rette vengono applicate in base alle fasce di reddito

ISEE. I costi per l'anticipo/posticipo hanno una fascia che va da 15 € a 40 €.

Tipologie dipendenti dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Insegnanti	Inservienti/ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Uomini (numero)	0	0	0	0
Donne (numero)	9	3	1	4
Età media	32	58	39	27,5
Contratto a tempo indeterminato	5	3	1	1
Contratto a tempo determinato	4	0	0	3
Altre tipologie	0	0	0	1
Titolo di studio: Laurea	3	0	0	1
Titolo di studio: Diploma	6	0	1	0
Titolo di studio: Licenza media	0	3	0	0

Nella tabella sono comprese anche n. 3 assistenti pre-post scuola (colonna "altro") assunte da ottobre in applicazione delle misure di contenimento e prevenzione dei contagi da COVID-19.

Turnover del personale dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Insegnanti	5	0	0	0	5	5
Inservienti/ausiliarie	3	0	0	0	3	3
Impiegati amministrativi	1	0	0	0	1	1
Coordinatrice	1	0	0	0	1	1
Totale con contratto a tempo indeterminato	10	0	0	0	10	10
Personale con contratto a tempo determinato						
Insegnanti	3	3	0	1	4	4
Inservienti/ausiliarie	0	0	0	0	0	0
Impiegati amministrativi	0	0	0	0	0	0
Altro	1	4	0	0	4	4
Totale con contratto a tempo determinato	4	7	0	1	8	8
Totale	14	7	0	1	18	18

Formazione dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Insegnanti	Inservienti/ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	30	16	9	9
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	0	0	0	0
Ore di formazione altre tipologie	0	0	0	0

ASILO NIDO

Dati sui frequentanti	2020	2019
N. Bambini	58	75
N. Sezioni	4	4
Media iscritti per sezione	15	19
Retta massima	€ 450,00	€ 450,00
Retta minima	€ 227,00	€ 154,30
Retta anticipo / posticipo	€ 20,00	€ 20,00
Costo pasti	€ 3,80	€ 3,80
N. iscritti anticipo/posticipo	28	33

Si precisa che le rette vengono applicate in base alle fasce di reddito ISEE. I costi per l'anticipo/posticipo hanno una fascia che va da 15 € a 40 €.

Tipologie dipendenti dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Insegnanti	Inservienti/ ausiliarie	Impiegati Amministrativi	Altro
Uomini (numero)	0	0	0	0
Donne (numero)	10	2	1	0
Età media	30	51	28	0
Contratto a tempo indeterminato	9	2	1	0
Contratto a tempo determinato	1	0	0	0
Altre tipologie	0	0	0	0
Titolo di studio: Laurea	5	0	0	0
Titolo di studio: Diploma	5	0	1	0
Titolo di studio: Licenza media	0	2	0	0

Turnover del personale dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/li cenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Insegnanti	10	0	1	0	9	9
Inservienti/ausiliarie	2	0	0	0	2	2
Impiegati amministrativi	1	0	0	0	1	1
Coordinatrice	1	0	0	0	1	1
Totale con contratto a tempo indeterminato	14	0	1	0	13	13
Personale con contratto a tempo determinato						
Insegnanti	3	0	2	0	1	2
Inservienti/ausiliarie	0	0	0	0	0	0
Impiegati amministrativi	0	0	0	0	0	0

Altro	0	0	0	0	0	0
Totale con contratto a tempo determinato	3	0	0	0	1	2
Totale	17	0	3	0	14	15

Formazione dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Insegna nti	Inservienti/ausiliar ie	Impiegati Amministrati vi	Alt ro
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	129	24	9	0
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	12	0	0	0
Ore di formazione altre tipologie	0	0	0	0

Il presente documento è stato discusso e approvato nella seduta del Comitato Direttivo del 14 maggio 2021.

Il legale rappresentante

Don Angelo Corti